

48-21-01 Budsjett 2022 samlet og pr finansieringskilde med kommentarer

Sandefjord kirkelige fellersåd, samlet	Regnskap 26.11.21	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	784 427	995 000	1 015 000
Refusjoner/overføringer	9 410 954	7 926 060	963 539
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	3 580 000	3 000 000
Statlige tilskudd	5 677 755	5 334 207	5 610 671
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	21 881 000	21 881 000	22 406 000
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0		30 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	196 616	165 292	670
SUM DRIFTSINTEKTER	37 950 752	39 881 559	33 025 880
Lønn og sosiale utgifter	27 367 018	28 931 334	21 986 521
Kjøp av varer og tjenester	6 366 645	7 816 996	7 939 938
Refusjoner/overføringer	1 953 373	174 126	178 843
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	3 580 000	3 000 000
Tilskudd og gaver	1 222 063	155 000	125 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	36 909 098	40 657 456	33 230 302
Brutto driftsresultat	1 041 654	-775 897	-204 422
Renteutgifter og låneomkostn.	-575		0
Renteinntekter og utbytte	-45	100 000	100 000
NETTO FINANSINTEKTER/-UTGIFTER	-620	100 000	100 000
Netto driftsresultat	1 041 033	-675 897	-104 422
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER			
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	1 516 916	1 516 916	0
Bruk av disposisjonsfond	1 216 856	516 856	0
Bruk av bundne fond	0	290 897	208 347
SUM BRUK AV AVSETNINGER	2 733 771	2 324 668	208 347
Avsatt til disposisjonsfond	1 533 771	1 533 771	0
Overført til investeringsregnskapet	0	115 000	103 925
SUM AVSETNINGER	1 533 771	1 648 771	103 925
Utregnet mindre-/merforbruk	2 241 034	0	0

Investeringsbudsjett	Regnskap 26.11.21	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Finansieringsbehov:			
Investeringer i anleggsmidler	1 047 449	1 290 000	0
Merverdiavgift utenfor mva-loven	153 096	0	0
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	103 178	115 000	103 925
Dekning av tidligere års udekket beløp	55 514	0	0
FINANSIERINGSBEHOV	1 359 236	1 405 000	103 925
Finansiert slik:			
Refusjoner	153 096	1 290 000	0
Tilskudd til investeringer	430 000	0	0
SUM EKSTERN FINANSIERING	583 096	1 290 000	0
Bruk av avsetninger	1 080 000	0	0
Overført fra driftsregnskapet	0	115 000	103 925
SUM INTERN FINANSIERING	1 080 000	115 000	103 925
SUM FINANSIERING	1 663 096	1 405 000	103 925
Utregnet udekket/udisponert	303 860	0	0

Kommentarer til det samlede budsjettet

Det samlede driftsbudsjettet er satt opp med budsjettert bruk av bundet fond på kr 208 347 til øremerket prosjekt.

Investeringsbehovet finansieres med overføring fra drift.

Videre følger budsjett for hvert underregnskap.

Kommentarer til budsjett pr finansieringskilde

01 Ordinær fellesrådsdrift

Omfatter kostnader og inntekter som ikke er dekket av menighetsråd/trosopplæringstilskudd/andre. Denne delen av rapporten anses som den «ordinære fellesrådsdriften». Kostnadene skal i hovedsak dekkes fra kommunalt rammetilskudd. Annen finansiering er statlig tilskudd til spesifikke diakon- og kateketstillinger samt utleieinntekt av kirkene. Et merforbruk må dekkes av fellesrådets disposisjonsfond.

Ordinær fellesrådsdrift	Regnskap 26.11.21	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	623 475	755 000	775 000
Refusjoner/overføringer	2 123 517	644 126	178 843
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	3 580 000	3 000 000
Statlige tilskudd	2 153 755	1 851 688	2 033 811
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	21 740 895	21 740 895	22 262 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	83 614	0	0
SUM DRIFTSINTEKTER	26 725 257	28 571 709	28 249 654
Lønn og sosiale utgifter	17 331 778	19 108 156	18 566 910
Kjøp av varer og tjenester	5 552 986	6 449 450	6 762 166
Refusjoner/overføringer	1 691 949	0	0
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	3 580 000	3 000 000
Tilskudd og gaver	1 147 325	155 000	125 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	25 724 039	29 292 606	28 454 076
Brutto driftsresultat	1 001 218	-720 897	-204 422
Renteutgifter og låneomkostn.	-575	0	0
Renteinntekter og utbytte	-45	100 000	100 000
NETTO FINANSINTEKTER/-UTGIFTER	-620	100 000	100 000
Netto driftsresultat	1 000 597	-620 897	-104 422
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER			
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	1 516 916	1 516 916	0
Bruk av disposisjonsfond	1 216 856	516 856	0
Bruk av bundne fond	0	235 897	208 347
SUM BRUK AV AVSETNINGER	2 733 771	2 269 668	208 347
Avsatt til disposisjonsfond	1 533 771	1 533 771	0
Overført til investeringsregnskapet	0	115 000	103 925
SUM AVSETNINGER	1 533 771	1 648 771	103 925
Utregnet mindre-/merforbruk	2 200 597	0	0

Budsjettet balanserer med bruk av bundet fond på kr 208 347 til 13-20-stilling.

Kommentarer til de ulike regnskapslinjene:

Brukerbetaling, salg-, avgifter og leieinntekter

Leieinntekter fra kirker, brukerbetaling for vielser og gravferd er de dominerende aktivitetene bak denne posten.

Konto	Regnskap pr 22.11.22	Budsjett 2021	Budsjett 2022
36100 - Betaling fra deltakere (D)		-	
36203 - Diverse inntekter (D)	24 800	25 000	25 000
36212 - Inntekter vielser (D)	80 600	150 000	100 000
36214 - Inntekter gravferd (D)	128 900	100 000	150 000
36216 - Inntekter preludeing (D)	251 000	230 000	250 000
36220 - Purregebyr v/innfordring (D)	700		
36300 - Husleieinntekter, festeavgifter, u	-350		
36303 - Utleie av kirke (D)	125 975	250 000	250 000
Totalsum	611 625	755 000	775 000

Refusjoner/overføringer

Refusjoner/overføringer består i hovedsak av momskompensasjon og refusjon fra NAV (sykepengene mm) føres her.

Kr 179' er budsjettet for 2022, gjelder 5% overføring fra trosopplæringstilskuddene til å dekke fellesutgifter.

Momskompensasjon og refusjon fra Nav budsjetteres ikke.

Kalk. inntekt ved komm.tj.ytingsavtale

Kalkulert verdi på ytelse som kommunen gir, i stedet for å overføre midler i den årlige tilskuddsrammen. Ytelsen knytter seg til vedlikehold av kirker, kapeller og kontorer. Posten går mot Kalk. utg. ved komm.tj.ytingsavtale.

Kommunen budsjetterer kun med kr 440'. Men det er et pågående prosjekt med el.anlegget og koret i Skjee kirke fra tidligere midler. Dette har et prisanslag på ca kr 2 500'. Det budsjetteres dermed totalt kr 3 000' i tjenesteyting.

Statlige tilskudd

Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke, via bispedømmet, til to 100 % stillinger som kateket (Andebu og Sandar), diakon Sandar (50% av 50%), diakon Sandefjord (50% av 50%), diakon 13-20 (50% av 50% og noe administrativ støtte til prostene).

Budsjettet tilskudd for stillingene er økt med 1,5% i forhold til 2021.

Tilskuddene til stillingene dekker ikke fullt ut alle lønnskostnader, slik at fellestrådet sitter igjen med noe ekstra de må dekke inn. Stillingen til 13-20 finansieres av et gammelt TO-fond, i tillegg til tilskuddet fra bispedømmet.

Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune

Hovedinntektskilden til fellesrådet er tilskuddet fra Sandefjord kommune.

I rådmannens budsjettforslag for 2022 er det budsjettert med kr 22 406' i rammetilskudd.

Dette tilsvarer en økning på 2,4 %.

Fellesrådet har fra 2014 overført en andel til MiSK, med en økning på 2,4 %, er beløpet som overføres i 2022 kr 144'.

Lønn og sosiale utgifter

Totalt er det budsjettert 18,6 mill i lønnskostnader sammenlignet med 19,1 mill i 2021. Vi har redusert administrasjonen med 0,5 årsverk, i tillegg er budsjetterte pensjonskostnader lavere i 2022 enn i 2021.

Det er budsjettert at 20 % av diakonstillingen i Sandar står vakant i prosjektperioden for 13-20. Det er budsjettert at fellesrådet fortsatt finansierer 20 % til konfirmasjonsundervisning i Stokke.

Lønnsøkning for 2022 er budsjettert til 3 %.

Kjøp av varer og tjenester

Samlepost for kostnader knyttet til kontorhold, husleie, renhold, materiell, energi, IKT, regnskapsføring osv.

Se eget vedlegg 02-varekjøp, for budsjett på de enkelte konti.

Det er totalt budsjettert med kjøp av varer og tjenester på kr 6 762' sammenlignet med kr 6 449' i budsjettet for 2021. Det er budsjettert mer til energikostnader, ellers relativt tilsvarende som fjoråret. Det budsjetteres med minimalt vikarkostnader da vi har fokus på å dekke opp internt og ved langsiktige sykefravær vil eventuelle vikarer finansieres ved refusjon fra NAV.

Refusjoner/overføringer

Posten inneholder betalt mva. Tilsvarende sum refunderes, se punkt Refusjoner/overføringer(inntekter). Vi budsjetterer ikke på denne.

Kalk. utg. ved komm.tj.ytingsavtale.

Posten går mot Kalk. inntekt ved komm.tj.ytingsavtale.

Tilskudd og gaver

Posten inneholder i hovedsak tilskudd til konfirmantbibler.

Budsjettert tilskudd til konfirmantbibler på totalt kr 125 000.

Renteinntekter

Innskuddsrenter.

Bruk av disposisjonsfond

Dersom kostnadene er høyere enn inntekter må det finansieres ved bruk av fond.

Det budsjetteres ikke å bruke av fond.

Bruk av bundne fond

Dersom kostnadene er høyere enn inntekter må det finansieres ved bruk av fond.

Det er vedtatt at de resterende lønnskostnadene til prosjektstillingen 13-20 skal finansieres av et gammelt trosopplæringsfond. Dette anslås å være kr 208' i 2022. Prosjektstillingen varer i 2 år. Det jobbes med å skaffe ekstra finansiering.

Overført til investeringsregnskapet

Egenkapitalinnskudd til KLP på over kr 100 000 må føres i investeringsregnskapet.

Årets egenkapitaltilskudd er budsjettert til kr 104' etter informasjon fra KLP.

02 Trosopplæring og konfirmant Stokke/Andebu

Tildeling av trosopplæringsmidler gis til hver menighet, eller til samarbeidende menigheter (Arnadal/Skjeje/Stokke og Andebu/Høyjord/Kodal). Midlene sendes til fellesrådet to ganger pr år. Det er budsjettert med at eventuelle over-/underskudd skal settes på/tas av øremerkede fond til trosopplæring.

De ulike trosopplæringsområdene kan overføre opptil 5 % av tilskuddet fra bispedømmet til fond, overskytende skal tilbakebetales. Andre tilskudd og brukerbetalinger holdes utenom. Vi har anledning til å overføre tilskudd mellom trosopplæringsområdene dersom ett av områdene har mer enn 5 % til gode ved årsslutt.

Konfirmantarbeidet for Stokke/Skjeje/Arnadal og Andebu/Kodal/Høyjord føres via fellesrådets regnskap for å slippe kostnadsfordeling. Eventuelle over-/underskudd skal settes på/tas av øremerkede fond til konfirmantarbeid, eventuelt belastet trosopplæringsfond.

Budsjett trosopplæring	Budsjett Andebu	Budsjett Stokke	Budsjett Bugården	Budsjett Sandar	Budsjett Sandefjord	Budsjett Vesterøy	Budsjett Sum
Statlige tilskudd	417 165	547 085	679 035	992 670	600 880	340 025	3 576 860
SUM DRIFTSINNEKTER	417 165	547 085	679 035	992 670	600 880	340 025	3 576 860
Lønn og sosiale utgifter	269 039	422 050	551 154	677 236	360 762	210 004	2 490 245
Kjøp av varer og tjenester	127 268	97 681	93 929	265 800	210 074	113 020	907 772
Refusjoner/overføringer	20 858	27 354	33 952	49 634	30 044	17 001	178 843
SUM DRIFTSUTGIFTER	417 165	547 085	679 035	992 670	600 880	340 025	3 576 860
Brutto driftsresultat	0	0	0	0	0	0	0

Det er budsjettert med en økning i tilskuddet fra Bispedømmet på 1,5 % i forhold til 2021. Det er lagt inn i budsjettet en intern overføring på 5 % av trosopplæringstilskuddet til fellesrådet for å dekke fellesutgifter. Hvert trosopplæringsområde/trosopplæringsutvalg får vite hvor mye som er til disposisjon for året, dvs budsjettert til varer og tjenester. Og de er ansvarlig for å budsjettere og bruke dette på en forsvarlig måte.

Konfirmanter Andebu og Stokke	Budsjett Andebu	Budsjett Stokke	Sum
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	135 500	104 500	240 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	14 500	15 500	30 000
SUM DRIFTSINNEKTER	150 000	120 000	270 000
Kjøp av varer og tjenester	150 000	120 000	270 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	150 000	120 000	270 000
Brutto driftsresultat	0	0	0

Dette er ikke et detaljert og nøyaktig budsjett. Det er opp til den enkelte konfirmantansvarlig å sette opp.

03 MR/andre

Finansiert av menighet/andre	Noahs				Stiftelsen		Sum	
	Stokke	Bugården	Sandar	Vesterøy	Ark	MiSK		Kristian
Refusjoner/overføringer		162 355	5 838	260 485	29 081	182 213	14 656	654 628
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune						144 000		144 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	670							670
SUM DRIFTSINNEKTER	670	162 355	5 838	260 485	29 081	326 213	14 656	799 298
Lønn og sosiale utgifter	670	162 355	5 838	260 485	29 081	326 213	14 656	799 298
SUM DRIFTSUTGIFTER	670	162 355	5 838	260 485	29 081	326 213	14 656	799 298
Brutto driftsresultat	0	0	0	0	0	0	0	0

Det er budsjettert med at den enkelte menighet/MiSK/Noahs Ark bhg refunderer lønnskostnadene på stillingsandelene de har forpliktet seg til.

Arnadal, Skjee og Stokke dekker 20 % ungdomsarbeiderstilling, men for 2022 er stillingen foreløpig vakant. Givertjeneste overføres bundet driftsfond «Givertjenestemidler» i fellestrådet regnskap.

Bugården finansierer 20 % barne- og ungdomsarbeiderstilling og gamle pensjonsforpliktelser. Sandar dekker gamle pensjonsforpliktelser på menighetsfinansierte stillinger.

Vesterøy finansierer to 20% stillinger (barne- og ungdomsarbeid, musikk).

Noahs ark bhg dekker gamle pensjonsforpliktelser.

MiSK finansierer frikjøp av kontor.

Stiftelsen Kristian dekker gamle pensjonsforpliktelser.

04 Barnehage

Fra 2022 omfatter denne avdelingen kun reguleringspremie på tidligere ansatte i Vesterøy menighetsbarnehage. Barnehagen ble solgt 1.12.2021. Fellestrådet var arbeidsgiver for de ansatte i barnehagen, men barnehagen var eid av menigheten og menigheten er ansvarlig for fremtidige pensjonsforpliktelser.

Vesterøy menighetsbarnehage	Regnskap	Budsjett	Budsjett
	26.11.21	2021	2022
Refusjoner/overføringer	6 444 928	6 646 541	130 068
SUM DRIFTSINNEKTER	6 444 928	6 646 541	130 068
Lønn og sosiale utgifter	6 891 081	6 393 541	130 068
Kjøp av varer og tjenester	46 310	253 000	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	6 937 391	6 646 541	130 068
Brutto driftsresultat	-492 463	0	0